Общество с ограниченной ответственностью «Азиатско-Тихоокеанская Корпорация»

690014, Приморский край, Владивосток г, Народный пр-кт, дом № 43,

корпус 2, квартира 46

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Азиатско-Тихоокеанская Корпорация» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствие с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора № 2 от 30.12.2024 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3». Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности. *Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие **10 %** и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.*

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;

- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

1. Сведения об организации.

ООО «Азиатско-Тихоокеанская Корпорация» является юридическим лицом и

зарегистрировано по адресу: 690014, Приморский край, Владивосток г, Народный пр-кт,

дом № 43,корпус 2, квартира 46,

Свидетельство о государственной регистрации организации ООО «Азиатско-Тихоокеанская Корпорация» выдано 27.11.2013 года ИФНС по Ленинскому району г.Владивостока. При регистрации Общества ему присвоены следующие реквизиты:

- ИНН 2543037208 , КПП 254301001;
- ОКОПФ 12300;
- Коды вида экономической деятельности 52.29;
- ОГРН 1132543024426.

Структура капитала, участники:

Уставный капитал 10 000 руб. (десять тысяч рублей).

Учредители Общества физические лица – Семенов Владимир Александрович конечные бенефициары.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2025 составляет 2 человек.
Органами управления и контроля Общества являются:
Исполнительный орган Общества - Директор – Семенов Владимир Александрович.
Лицо, отвечающее за корпоративное управление – Семенов Владимир Александрович.

Основными видами деятельности являются следующие:

1. Деятельность агентов по оптовой торговле прочими бытовыми товарами, не включенными в другие группировки

2. Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером – Горбунова Татьяна Андреевна.

1. Сведения о деятельности организации.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы:

- Выручка от реализации покупных товаров.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999 (далее – ПБУ «Доходы организаций»).

Доходы предприятия за 2025 год составили: 94 850 тыс. руб.

1) Основная деятельность – 93 974 тыс. руб., что на 8 050 тыс. рублей больше, чем в 2024 году;

2) Прочие доходы – 876 тыс. руб., что на 3 142 тыс. руб. меньше, чем в 2024 году.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида. Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2. Основные средства.

Учет основных средств в 2025 году осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств. с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020. Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов они учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов.

Начисление амортизации объектов основных средств производилось линейным способом.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. изменилась по отношению к остаточной стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. в сторону уменьшения на 160 тыс. рублей

Уменьшение остаточной стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. произошло вследствие амортизации основных средств.

Периодичность переоценки ОС (п.п. 15, 16 ФСБУ 6/2020)
Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение. Проверка объектов ОС на обесценение проводится в порядке МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчётности. На конец отчетного периода произведенная проверка на обесценение объектов основных средств не выявила признаков обесценения, в связи с чем отражение обесценения не производились в отчетном году.

Периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020) ежемесячно. Амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

1. Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:

Основное средство, Инвентарный номер	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Контейнер крупнотоннажный 40-ти футовый CICU2969391, 00-000001	266 666,67	46 666,62	220 000,05
Контейнер крупнотоннажный 40-ти футовый CICU2969339, 00-000002	266 666,67	46 666,62	220 000,05
Контейнер крупнотоннажный 40-ти футовый CICU2969468, 00-000003	266 666,67	46 666,62	220 000,05
Контейнер крупнотоннажный 40-ти футовый CICU2969431, 00-000004	266 666,67	46 666,62	220 000,05
Контейнер крупнотоннажный 40-ти футовый CICU2969072, 00-000005	266 666,67	48 844,30	217 822,37
Контейнер крупнотоннажный 40-ти футовый CICU2969452, 00-000006	266 666,67	48 844,30	217 822,37
Итого	**1 600 000,02**	**284 355,08**	**1 315 644,94**

3. Материально - производственные запасы.

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», Приказ от 15.11.2019 № 180н Минфина.

К материалам относят: сырье, основные материалы, комплектующие изделия, тарные материалы, строительный материалы, топливо, прочие материалы (например, канцелярские принадлежности, чистящие средства).

Материалы являются частью запасов, если они потребляются в рамках обычного операционного цикла либо используются в течение периода не более 12 месяцев при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в бухгалтерском учете: по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в стоимость Запасов.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не принимаются к учету в качестве активов, а затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они были понесены. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов: - по средней себестоимости.

По состоянию на отчетную дату запасы подлежат проверке на обесценение на основании п. 28 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение запасов проведена по состоянию на 31.12.2025 года, фактов обесценения не выявлено.

Инвентаризация запасов по состоянию на 31.12.2025 года была проведена 29.12.2025 на основании приказа № 1 от 29.12.2025г.

4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру:

19	БУ	17 785,69		12 209 660,52	12 170 871,53	56 574,68
19.03	БУ	17 785,69		9 012 162,18	8 973 373,19	56 574,68
19.04	БУ			34 323,69	34 323,69	
19.05	БУ			3 163 174,65	3 163 174,65	

5. Финансовая, инвестиционная деятельность.

Чистая прибыль предприятия за 2025 год составила 3 361 тыс. рублей.

В 2025 году участниками ООО «Азиатско-Тихоокеанская Корпорация» решение о выплате дивидендов е принималось.

В 2025 году ООО «Азиатско-Тихоокеанская Корпорация» привлекало заемные средства в следующих объемах:

66.03	БУ		58 595 484,70	33 444 000,00	4 667 000,00		29 818 484,70
	НУ		58 595 484,70	33 444 000,00	4 667 000,00		29 818 484,70

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 год составила 29 509 тыс. руб. Сумма финансовых вложений составляет 279 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 год составила 104 543 тыс. руб.

6. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых

затруднениях должника;

- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

1. Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

60.02	БУ	4 752 342,38		82 507 949,87	79 286 349,44	7 973 942,81	
	НУ	4 752 342,38		82 507 949,87	79 286 349,44	7 973 942,81	
60.22	БУ	1 100 444,52	413 418,02			1 100 444,52	413 418,02
	НУ	1 222 218,22	413 418,02			1 222 218,22	413 418,02
62.01	БУ	12 565 846,18		114 105 265,50	110 085 747,45	16 585 364,23	
	НУ	12 565 846,18		114 105 265,50	110 085 747,45	16 585 364,23	
68.10	БУ	884,36		478 542,60		479 426,96	
68.90	БУ	1 889 624,84		2 543 464,29	2 029 950,24	2 403 138,89	
69.01	БУ	16 657,15				16 657,15	
71.01	БУ	131 170,03			3 452,00	127 718,03	
	НУ	131 170,03			3 452,00	127 718,03	
76.02	БУ	89 792,00				89 792,00	
	НУ	89 792,00				89 792,00	
76.05	БУ	302 510,40				302 510,40	
	НУ	302 510,40				302 510,40	
76.09	БУ	39 970,79		1 646 087,92	50 000,00	1 636 058,71	
	НУ	39 970,79	1 583 174,42	1 646 087,92	50 000,00	1 636 058,71	1 583 174,42
76.ВА	БУ		403 901,10	618 417,23	1 007 496,87		792 980,74

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата со сроком возврата до трех месяцев;

- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;

- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;

- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций. Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

1. Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

50.01	БУ	234 605,70			115 000,00	119 605,70	
51	БУ	2 267 635,38		119 177 895,77	121 403 670,83	41 860,32	
52	БУ	6 975,97		1 710,74	1 710,74	6 975,97	

8. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением

средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В отчете о финансовых результатах доходом (расходом) от продажи/покупки иностранной валюты является сумма выгоды (потерь) от операции, рассчитываемой как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже/покупке иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату

9. Заемные средства

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. заемные обязательства присутствовали.

66.03	БУ		58 595 484,70	33 444 000,00	4 667 000,00		29 818 484,70
	НУ		58 595 484,70	33 444 000,00	4 667 000,00		29 818 484,70

10. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

60.01	БУ		37 532 653,52	80 574 634,78	98 840 879,77		55 798 898,51
	НУ		37 532 653,52	80 574 634,78	98 840 879,77		55 798 898,51
60.21	БУ	27 626 390,51	28 465 172,20			27 626 390,51	28 465 172,20
	НУ	27 626 390,51	28 465 172,20			27 626 390,51	28 465 172,20
62.02	БУ		41 271 134,94	109 866 417,45	114 002 132,04		45 406 849,53
	НУ		41 271 134,94	109 866 417,45	114 002 132,04		45 406 849,53
68.02	БУ		577 060,29	21 319 127,14	22 718 492,69		1 976 425,84
68.04	БУ		1 246 336,44	1 248 700,00	2 276 487,00		2 274 123,44
68.04.1	БУ		1 246 336,44	1 248 700,00	2 276 487,00		2 274 123,44
69.09	БУ		10 344,96	141 021,24	143 934,84		13 258,56
69.11	БУ		815,39	2 915,63	2 899,50		799,26
76.AB	БУ	6 233 792,48		3 088 131,51	7 550 085,24	1 771 838,75	

11. Изменения в учетной политике.

1. Бухгалтерская отчетность 2025 года составляется в порядке и по формам согласно Федерального закона от № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ФСБУ 4/2023.

Основной управленческий персонал.

В состав управленческого персонала входят:

- Директор;
- Главный бухгалтер.

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2025 год составило – 483 тыс. руб., страховые взносы с вознаграждения составили 141 тыс. руб.

12. Информация по прекращаемой деятельности.

При составлении и подписании бухгалтерской отчетности за 2025 год исходили из допущения о том, что ООО «Азиатско-Тихоокеанская Корпорация» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а также отсутствуют намерения ликвидации или существенного прекращения деятельности.

13. События после отчетной даты.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества.

Судебные разбирательства происходили в отношении:

- АО "ННК-ПРИМОРНЕФТЕПРОДУКТ" ИНН 2504000532;
- ООО "ОЗСК" ИНН 4705023029.

14. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

Руководитель Семенов В.А.

Дата: 30.03.2026 года.